

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº. 01/2018

Data: **29/08/2018**

Às **09:00 horas do dia 29/08/2018**, na sala de reuniões da Sede da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, à Avenida Barão do Rio Branco, nº. 1843, 11º andar, Centro, em Juiz de Fora / MG, reuniu o Comitê de Auditoria Estatutário da CESAMA, composto pelos membros eleitos pelo Conselho de Administração em reunião realizada no dia 31/07/2018, Ângelo José Cabral, Luiz Carlos Latuf Gomes e Max Wolff Ferretti Automare. Representando o Conselho de Administração seu Vice-Presidente Roberto Tadeu dos Reis.

Registrou-se a presença do Diretor Presidente da CESAMA André Borges de Souza, que cumprimentou os presentes, e do Assessor de Planejamento Estratégico e Controladoria Mario de Araújo Porto Filho durante a apresentação da 3ª pauta.

Nos termos do Art. 19 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário esteve presente na reunião a Sra. Carla Mendes Vidal Frota, Auditora Interna da CESAMA.

PAUTA DO DIA:

- 1) Assinatura do Termo de Posse e eleição do Coordenador do Comitê.
- 2) Apresentação da empresa aos novos Conselheiros.
- 3) Apresentação do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário.
- 4) Entrega de documentos de apoio.
- 5) Aprovação do calendário de reuniões 2018 e proposta da pauta para a 2ª reunião.

O Vice-Presidente do Conselho Roberto Tadeu dos Reis, iniciou a reunião cumprimentando os presentes e solicitou que a Auditora Interna fizesse breve exposição sobre o papel e importância do Comitê de Auditoria Estatutário no contexto atual com o advento da Lei 13.303/16 e em face da implantação da Governança Corporativa na CESAMA. Em sequência foram apreciados os assuntos constantes da pauta do dia.

DELIBERAÇÕES:

1. Termo de posse e eleição do Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário.

O Vice-Presidente do Conselho de Administração, Roberto Tadeu deu posse aos membros eleitos pelo Conselho de Administração, que assinaram o Termo de Posse, e apresentaram a Declaração de Desimpedimento, na qual declaram que não estão impedidos de exercer a função de integrantes do Comitê de Auditoria Estatutário e nem foram condenados ou estão sob efeitos de condenação, a pena que vede o acesso a cargos públicos. Apresentaram ainda a declaração de rendimentos do ano de 2017, junto com o comprovante de recibo da declaração fornecido pela Receita Federal, que ficará sob a guarda da Secretaria Geral da CESAMA.

O Vice-Presidente do Conselho em conduziu a eleição do coordenador do Comitê, e por unanimidade, o Dr Max Wolff Ferretti Automare, foi eleito Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário. A seguir, foi dado prosseguimento ao exame da segunda pauta do dia.

2. Apresentação da empresa aos integrantes do Comitê de Auditoria Estatutário

Fazendo o uso da palavra o Assessor de Planejamento Estratégico e Controladoria Mario de Araújo Porto Filho fez a apresentação detalhada da CESAMA abordando aspectos legais de criação, operacionais, administrativos e financeiros. Foram identificadas as principais leis estruturantes que a CESAMA está sujeita e mereceu destaque o esclarecimento sobre agencia reguladora - ARSAE. Administrativamente foram apresentados os números referentes a pessoal, sexo, faixa etária e formação educacional. Comercialmente foram apresentados os números de ligações e economias de água e esgoto e o volume médio mensal de água consumido (2.475.539m³), incluindo a estratificação deste consumo por categoria residencial 81,9%, comercial 9,6%, pública 6,3% e industrial 2,2%. Na área operacional foi apresentado esquema incluindo nossos 04 (quatro) mananciais, a forma de tratamento e a distribuição. O sistema de água contempla 03 (três) estações de tratamento de água, 155 estações elevatórias, 91 reservatórios com capacidade de reservação de 48.510m³. O sistema de coleta e tratamento de esgoto está assim constituído: 02(duas) estações de tratamento de

esgoto em operação, 01 (uma) construída e 01(uma) a construir, 06 (seis) estações elevatórias de esgoto em operação, 04 (quatro) construídas e 04 (quatro) a construir. Foi apresentado vídeo dando destaque a situação atual da obra com maior volume de investimento, que é o sistema de tratamento de esgoto União-Industria, com recursos de financiamentos da Caixa e PAC2. Dados financeiros foram apresentados tomando por base o ano de 2018, o valor previsto para receita anual corresponde a R\$ 214.232.901,15, para receita de custeio o previsto foi R\$176.409.300,79, capacidade de investimento de R\$37.823.600,36. As despesas de custeio foram graficamente detalhadas. Foi apresentado breve relato da formalização do orçamento empresarial de 2018 enfatizando o acompanhamento Previsto X Realizado, através de análise cruzada vertical (% de peso da despesa) e horizontal (% da variação da despesa em relação ao previsto).

3. Apresentação do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário-C.A.E.

A Auditora Interna, Carla Mendes Vidal Frota apresentou o conteúdo e fez esclarecimentos sobre o Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário, que norteará os trabalhos desenvolvidos pelo Comitê.

Em atendimento ao previsto no Art 8º do regimento interno, foi deliberado que o canal para registro e recebimento de denúncias internas e externas à CESAMA, inclusive sigilosas, será o mesmo canal utilizado pela Ouvidoria da empresa, que fará o encaminhamento imediato da demanda ao Coordenador do C.A.E.

Foi deliberado que o relatório anual sobre as atividades, os resultados, as conclusões e as recomendações do Comitê, previsto no Art 9º inciso VII do regimento interno, será apresentado ao Conselho de Administração no final do 1º trimestre de 2019 com o objetivo de coincidir com as análises das demonstrações financeiras realizadas pelo Conselho Fiscal.

4. Entrega de documentos de apoio

A Auditora Interna, Carla Mendes Vidal Frota, fez a entrega de apostila contendo material de apoio para orientação aos membros do comitê, contendo as Leis Estruturantes, o Estatuto Social, o Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário, as demonstrações financeiras aprovadas pelo Conselho Fiscal, a

relação nominal dos integrantes do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria Executiva, os contatos com Auditoria Interna e Auditoria Independente, dados contábeis referentes a 2017 e 2018 (balanço, demonstrações financeiras e balancete) e o código de conduta ética e integridade.

Foi solicitado o envio de documentação complementar, em meio digital a saber:

1. Termo de Referência relativo ao pregão eletrônico 121/17 que contratou a empresa Maciel Auditores S/S;
 2. Contrato com a empresa Maciel Auditores S/S;
 3. Relatório de RAI 2017 com parecer de auditoria das demonstrações contábeis, elaborado pela empresa Maciel;
 4. Relatório PPA, procedimentos previamente acordados e relatório dos sistemas contábil e de controle interno, elaborado pela empresa Maciel;
 5. Últimos relatórios da empresa de auditoria UHY Moreira - Auditores, detentora do contrato anterior.
 6. Balancete analítico de janeiro a dezembro/2017 totalizados em um único relatório.
 7. Balancete de julho/2018.
- 5. Aprovação do calendário de reuniões 2018 e proposta da pauta para a 2ª reunião.**

O Comitê de Auditoria Estatutário, aprovou por unanimidade, que as reuniões acontecerão preferencialmente as quartas-feiras, no horário das 09:00h, na sala de reuniões da CESAMA. Em 2018 estão agendada para os dias **17/10** e **12/12**. Será sugerido ao Conselho de Administração que solicite o comparecimento da empresa contratada pela CESAMA para realizar auditoria independente, Maciel Auditores S/S, na próxima reunião do Comitê de Auditoria Estatutário, no dia 17/10/18 às 09:00h na sede da CESAMA em Juiz de Fora, para apresentação formal ao C.A.E. dos relatórios entregues à CESAMA até o momento, para aprovação das demonstrações contábeis. A visita está prevista no termo de referência que deu origem a contratação em seu item 4, subitem VI.

Foi aprovada a seguinte pauta para a 2ª reunião do Comitê de Auditoria Estatutário a se realizar no dia 17/10/2018:

Hora	Duração	Pautas
09:00h	90min	1. Apresentação dos dados contábeis da empresa, a análise da empresa de auditoria externa contratada com apresentação dos últimos relatórios apresentados, pelo representante legal da empresa Maciel Auditores S/S e pelo Gerente Financeiro e Contábil Robson Dutra Ferreira;
10:30h	60min	2. Apresentação dos relatórios de Auditoria Interna realizados no 2º semestre, pela Auditora Interna.
11:30h	15min	3. Assuntos de rotina;
11:45h	15min	4. Aprovar a proposta de pauta para 3ª reunião;
12:00h		Encerramento.

O coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, Dr Max Wolff Ferretti Automare, fazendo uso da palavra enfatizou que tem como objetivo a proporcionar ao Conselho de Administração da CESAMA análises críticas para a tomada de decisão, com transparência e confiabilidade para a boa gestão da Cia.

Considerando a aprovação do calendário de reuniões, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **2ª reunião ordinária** que será realizada no dia **17 de outubro de 2018 às 09:00 horas**, na sede da CESAMA, à Avenida Barão do Rio Branco, nº. 1843, 11º andar, Centro, em Juiz de Fora / MG.

Nada mais a ser tratado, foi encerrada a reunião às 11:40 horas, da qual se lavrou a presente Ata, que vai assinada pelos presentes.

Max Wolff Ferretti Automare

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

Angelo José Cabral

Membro do C.A.E.

Luiz Carlos Latuf Gomes

Membro do C.A.E.

Carla Mendes Vidal Frota

Auditora Interna